

I Wprowadzenie do sprawozdania finansowego

1.1 Nazwa jednostki

Żłobek nr 1

1.2 Siedziba jednostki

Konstancin-Jeziorna

1.3 Adres jednostki

05-520 Konstancin-Jeziorna ul. Anny Walentynowicz 3A

1.4 Podstawowy przedmiot działalności jednostki

Opieka nad dziećmi do lat 3.

2 Okres objęty sprawozdaniem

01.01.2019-31.12.2019

3 Informacja, czy sprawozdanie finansowe zawiera dane łączne

Sprawozdanie jednostkowe

4. Przyjęte zasady (polityki) rachunkowości, w tym metod wyceny aktywów i pasywów (także amortyz

Przyjęte zasady (polityka rachunkowości) prowadzona jest w oparciu o obowiązujące przepisy prawa

- ustawę o rachunkowości z 29 września 1994 z późn. zm.

- ustawę o finansach publicznych z 27 sierpnia 2009 r. z późn. zm.

- rozporządzenie min. Rozwoju i Finansów z 13 września 2017 r. w sprawie rachunkowości oraz planów kont w sprawie szczególnych zasad rachunkowości oraz planów kont dla budżetu państwa, budżetów jednostek samorządu terytorialnego, jednostek budżetowych, samorządowych zakładów budżetowych, państwowych funduszy celowych oraz państwowych jednostek budżetowych mających siedzibę poza granicami Rzeczypospolitej Polskiej.

- rozporządzenie Ministra Rozwoju i Finansów z dnia 09 stycznia 2018 r w sprawie sprawozdawczości budżetowej Dz.U. z 2018 r. poz. 109

1. Za okresy sprawozdawcze, miesięczne, kwartalne i roczne są składane sprawozdania budżetowe, deklaracje ZUS i deklaracje podatku dochodowego od osób fizycznych.

Do prowadzenia ksiąg rachunkowych wykorzystywany jest program komputerowy VULCAN. Księgi rachunkowe obejmują zbiory zapisów księgowych, zestawienia obrotów i sald, dzienniki dokumentów, księgi główne i pomocnicze.

Konta pozabilansowe pełnią funkcje informacyjno-kontrolne.

2.

Składniki majątkowe inwentaryzuje się w terminach i metodami zgodnie z przepisami zawartymi w art. 26 i 27 ustawy o rachunkowości.

FJW G. Salski

3. Aktywa i pasywa jednostki wycenia się wg zasad określonych w Ustawie o rachunkowości art. 28.

Wartości niematerialne i prawne wprowadza się do ewidencji i ujmuje na koncie „020” „Wartości niematerialne i prawne”.

Wartości niematerialne i prawne zakupione ze środków na wydatki bieżące, oraz stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów o wartości początkowej niższej niż 10 000,00, a także będące pomocami dydaktycznymi traktuje się jako pozostałe wartości niematerialne i prawne umarza w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania i ujmuje na koncie „072” „Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych”.

Wartości niematerialne i prawne o wartości początkowej wyższej niż 10 000,00

(z wyłączeniem pomocy dydaktycznych) umarza się wg stawek amortyzacyjnych określonych w przepisach o PDOP zał. Nr 1 do ustawy z dnia 15 lutego 1992 Dz.U. z 2017 poz. 2343. Środki trwałe to składniki aktywów określone w art.3 ust.1 pkt 15 ustawy o rachunkowości. Środki trwałe o wartości początkowej powyżej 10 000,00 wprowadza się do ewidencji i ujmuje na koncie „011” „Środki trwałe”, umarza się wg stawek amortyzacyjnych określonych w przepisach o PDOP zał. Nr 1 do ustawy z dnia 15-02-1992 Dz.U. z 2017 poz. 2343. Odpisu amortyzacyjnego dla składników majątkowych powyżej 10 000,00 dokonuje się metodą liniową począwszy od miesiąca następnego po miesiącu przyjęcia środka trwałego oraz wartości niematerialnych i prawnych do używania, a kończy się z chwilą zrównania wartości odpisów z wartością początkową lub przeznaczenia go do likwidacji, sprzedaży. Umorzenie ujmowane jest na koncie „071” „Umorzenie środków trwałych oraz wartości niematerialnych i prawnych”, amortyzacja obciąża konto „400” „Amortyzacja” na koniec roku.

Pozostałe środki trwałe to środki o wartości początkowej nieprzekraczającej 10 000,00 finansuje się ze środków na bieżące wydatki i ujmuje się w ewidencji ilościowo-wartościowej na koncie „013” „Pozostałe środki trwałe”

Umarza się jednorazowo w miesiącu przyjęcia do użytkowania księgując to umorzenie na kontach „401” Zużycie materiałów i energii” w korespondencji z kontem „072” „Umorzenie pozostałych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych oraz zbiorów bibliotecznych”.. Składniki majątkowe o wartości niższej niż 500,00 na podstawie decyzji kierownika jednostki ujmuje się tylko w pozaksięgowej ewidencji ilościowej. Zbiory biblioteczne bez względu na wartość umarzone są w 100% w miesiącu przyjęcia do użytkowania. Umorzenie ujmowane jest na koncie 072 w korespondencji z kontem 401. Inwestycje – w jednostce na koncie „080” ewidencjonuje się ogół kosztów dotyczących realizowanych inwestycji poniesionych przez jednostkę na mające powstać nowe podstawowe środki trwałe lub zwiększające wartość już istniejących środków trwałych, oraz nowe pozostałe środki trwałe, a także wartości niematerialne i prawne stanowiące pierwsze wyposażenie nowych obiektów. Należności w bilansie wycenia się w kwocie wymagalnej zapłaty, z zachowaniem zasady ostrożności pomniejszone o odpisy aktualizujące należności. Odpisy tworzy się na należności wątpliwe, co do których jest prawdopodobne że nie zostaną zapłacone w terminie i w pełnej wysokości a przedwczesne byłoby uznanie ich za nieściągalne. Zapasy – obejmujące materiały, które w bilansie wyceniane są według cen ich zakupu. Rozchód materiałów dokonuje się przy zastosowaniu metody FIFO „pierwsze przyszło-pierwsze wyszło”. Zobowiązania na dzień bilansowy wycenia się w kwocie wymagającej zapłaty.

5 Inne informacje

Brak

F. J. H. E. S. S. S. S. S.

II Dodatkowe informacje i objaśnienia

1.1 Szczegółowy zakres zmian wartości grup rodzajowych środków trwałych, wartości niematerialnych i prawnych, oraz stan i tytuły zmian dotychczasowej amortyzacji lub umorzenia

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Wartość początkowa - stan na początek okresu obrotowego	Zwiększenie wartości początkowej			Ogółem zwiększenia wartości początkowej (4+5+6)
			aktualizacja	przychody	przemieszczenie	
1	2	3	4	5	6	7
1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	5 364 833,37	0,00	0,00	0,00	0,00
3	Urządzenia techniczne i maszyny	294 978,72	0,00	0,00	0,00	0,00
4	Środki transportu	0,00				0,00
5	Inne środki trwałe	0,00				0,00

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Zmniejszenie wartości początkowej			Ogółem zmniejszenia wartości początkowej (9+10+11)	Stan na koniec roku obrotowego (3+7-12)
		zbycie	likwidacja	inne		
8	9	10	11	12	13	
1	Grunty	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej				0,00	5 364 833,37
3	Urządzenia techniczne i maszyny				0,00	294 978,72
4	Środki transportu				0,00	0,00
5	Inne środki trwałe				0,00	0,00

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Umorzenie - stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia w ciągu roku obrotowego			Ogółem zwiększenie umorzenia (16+17+18)
			aktualizacja	amortyzacja w roku obrotowym	inne	
14	15	16	17	18	19	
1	Grunty					0,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	590 716,20		136 319,13		136 319,13
3	Urządzenia techniczne i maszyny	139 405,38		29 960,54		29 960,54
4	Środki transportu					0,00
5	Inne środki trwałe					0,00

F. J. S. E. Sobon

L.p.	Nazwa grupy rodzajowej składnika aktywów	Zmniejszenie umorzenia	Umorzenia - stan na koniec roku obrotowego (15+19-21)	Wartość netto składników aktywów	
				stan na początek roku obrotowego (3-15)	stan na koniec roku obrotowego (13-22)
	20	21	22	23	24
1	Grunty		0,00	0,00	0,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej		727 035,33	4 774 117,17	4 637 798,04
3	Urządzenia techniczne i maszyny		169 365,92	155 573,34	125 612,80
4	Środki transportu		0,00	0,00	0,00
5	Inne środki trwałe		0,00	0,00	0,00

1.2 Aktualna wartość rynkowa środków trwałych, w tym dóbr kultury

L.p.	Wyszczególnienie	Aktualna wartość rynkowa	Dodatkowe informacje
1	Grunty	nie dotyczy	
2	Budynki	nie dotyczy	
3	Dobra kultury	nie dotyczy	

Kwota dokonanych w trakcie roku obrotowego odpisów aktualizujących wartość aktywów trwałych odrębnie dla długoterminowych aktywów niefinansowych oraz długoterminowych aktywów finansowych

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota odpisu	Dodatkowe informacje
1	Długoterminowe aktywa niefinansowe	nie dotyczy	
2	Długoterminowe aktywa finansowe	nie dotyczy	

1.4 Wartość gruntów użytkowanych wieczysto

L.p.	Obręb	Wyszczególnienie	Stan na początek	Zmiana stanu w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1		Powierzchnia (m2)	nie dotyczy			0
		Wartość				0,00
2		Powierzchnia (m2)				0
		Wartość				0,00
3		Powierzchnia (m2)				0
		Wartość				0,00
4		Powierzchnia (m2)				0

JCh E. Soban

7		Wartość			05-520	Kostancin-Jeziora
5		Powierzchnia (m2)				0
		Wartość				0,00
6		Powierzchnia (m2)				0
		Wartość				0,00

1.5 Wartość nieamortyzowanych lub nieumarzanych przez jednostkę środków trwałych, używanych na podstawie umów najmu, dzierżawy i innych umów, w tym z tytułu umów leasingu

L.p.	Wyszczególnienie	Strona umowy	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany w trakcie roku obrotowego		Stan na koniec roku obrotowego
				zwiększenia	zmniejszenia	
1	Grunty	nie dotyczy				0,00
2	Budynki, lokale i obiekty inżynierii lądowej i wodnej	nie dotyczy				0,00
3	Urządzenia techniczne i maszyny	nie dotyczy				0,00
4	Środki transportu	nie dotyczy				0,00
5	Inne środki trwałe	nie dotyczy				0,00

1.6 Posiadane papiery wartościowe

L.p.	Wyszczególnienie	Liczba	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenia	Zmniejszenia	Stan na koniec roku obrotowego
1	Akcje i udziały		nie dotyczy			0,00
2	Dłużne papiery wartościowe		nie dotyczy			0,00

1.7 Odpisy aktualizujące wartość należności

L.p.	Tytuł należności	Stan na początek roku obrotowego	Zmiany stanu odpisów w ciągu roku obrotowego			Stan na koniec roku obrotowego
			zwiększenia	wykorzystanie	rozwiązanie	
1	Dostawy i usługi	nie dotyczy				0,00
2	Odsetki od nieterminowych płatności	nie dotyczy				0,00
3	Mandaty	nie dotyczy				0,00
4	Podatki i opłaty	nie dotyczy				0,00
5	Pozostałe	nie dotyczy				0,00

1.8 Stan rezerw według celu ich utworzenia

L.p.	Wyszczególnienie	Stan na początek roku obrotowego	Zwiększenie w ciągu roku	Wykorzystanie w ciągu roku	Rozwiązanie w ciągu roku	05-520 Kostancin-Jeziorna Stan na koniec roku obrotowego
1	Rezerwy krótkoterminowe ogółem na pozostałe koszty	nie dotyczy				0,00
2	Rezerwy długoterminowe ogółem na pozostałe koszty	nie dotyczy				0,00

1.9 Zobowiązania długoterminowe według okresu wymagalności

L.p.	Zobowiązania	Okres wymagalności			
		powyżej 1 roku do 3 lat		powyżej 3 roku do 5 lat	
		stan na			
		BO	BZ	BO	BZ
	2	3	4	5	6
1	Kredyty i pożyczki	nie dotyczy			
2	Emisja dłużnych papierów wartościowych	nie dotyczy			
3	Inne zobowiązania finansowe (wekslowe)	nie dotyczy			
4	Pozostałe	nie dotyczy			

L.p.	Zobowiązania	Okres wymagalności		Razem	
		powyżej 5 lat			
		stan na		BO	BZ
		BO	BZ		
	7	8	9	10	11
1	Kredyty i pożyczki	nie dotyczy		0,00	0,00
2	Emisja dłużnych papierów wartościowych	nie dotyczy		0,00	0,00
3	Inne zobowiązania finansowe (wekslowe)	nie dotyczy		0,00	0,00
4	Pozostałe	nie dotyczy		0,00	0,00

1.10 Zobowiązania z tytułu leasingu operacyjnego

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota zobowiązania	Dodatkowe informacje
1	Zobowiązania z tyt. leasingu finansowego zgodnie z przepisami o rachunkowości	nie dotyczy	

F. J. H. E. Sobon

2	Zobowiązania z tyt. leasingu zwrotnego zgodnie z przepisami o rachunkowości	nie dotyczy	
---	---	-------------	--

1.11 Zobowiązania zabezpieczone na majątku jednostki

L.p.	Rodzaj zabezpieczenia	Kwota zobowiązania		Kwota zabezpieczenia	
		BO	BZ	BO	BZ
1	2	3	4	5	6
1	Weksle	nie dotyczy			
2	Hipoteka	nie dotyczy			
3	Zastaw, w tym zastaw skarbowy	nie dotyczy			
4	Inne (gwarancje bankowe)	nie dotyczy			
5	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00

L.p.	Rodzaj zabezpieczenia	Na aktywach trwałych		Na aktywach obrotowych	
		BO	BZ	BO	BZ
1	2	3	4	5	6
1	Weksle	nie dotyczy			
2	Hipoteka	nie dotyczy			
3	Zastaw, w tym zastaw skarbowy	nie dotyczy			
4	Inne (gwarancje bankowe)	nie dotyczy			
5	Ogółem	0,00	0,00	0,00	0,00

1.12 Warunkowe zobowiązania wobec wierzycieli krajowych i zagranicznych

L.p.	Tytuł zobowiązania warunkowego	Stan	
		na początek roku obrotowego	na koniec roku obrotowego
1	2	3	4
1	Udzielone gwarancje i poręczenia, w tym udzielone dla jednostek powiązanych	nie dotyczy	
2	Kaucje i wadia	nie dotyczy	
3	Zawarte, lecz jeszcze niewykonane umowy	nie dotyczy	
4	Nieuznane roszczenia wierzycieli	nie dotyczy	
5	Inne	nie dotyczy	
6	Ogółem	0,00	0,00

1.13 Istotne pozycje czynnych i biernych rozliczeń międzyokresowych

	Stan na
--	---------

F. Sobon
 E. Sobon

L.p.	Wyszczególnienie (tytuły)	Stan na początek roku obrotowego	Stan na koniec roku obrotowego
1	Ogółem czynne rozliczenia międzyokresowe kosztów, w tym - opłacone z góry czynsze - prenumeraty -	nie dotyczy	
2	Ogółem rozliczenia międzyokresowe przychodów	0,00	0,00

1.14 Otrzymane gwarancje i poręczenia niewykazane w bilansie

L.p.	Wyszczególnienie	Ilość	Wartość
1	Otrzymane gwarancje	nie dotyczy	
2	Otrzymane poręczenia	nie dotyczy	

1.15 Wyplacone świadczenia pracownicze

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Odprawy emerytalne	35 280,00	
2	Nagrody jubileuszowe	22 980,00	
3	Świadczenia BHP	2 680,00	
4	Ekwiwalenty za urlop	4 617,20	
5	Świadczenia urlopowe nauczycieli ZFŚS		
6			
7			
8	Ogółem	65 557,20	

1.16 Inne informacje

2.1 Odpisy aktualizujące wartość zapasów

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Materiały	nie dotyczy	
2	Zapasy	nie dotyczy	

2.2 Koszt wytworzenia środków trwałych w budowie

Edyta Soboni

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Koszty wytworzenia środków trwałych w budowie, w tym: - odsetki, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym - różnice kursowe, które powiększyły ten koszt w roku obrotowym	nie dotyczy	

2.3 Przychody i koszty o nadzwyczajnej wartości lub które wystąpiły incydentalnie

L.p.	Wyszczególnienie	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Przychody o nadzwyczajnej wartości	nie dotyczy	
	występujące incydentalnie	nie dotyczy	
2	Koszty o nadzwyczajnej wartości	nie dotyczy	
	występujące incydentalnie	nie dotyczy	

2.4 Należności z tytułu podatków realizowanych przez organy podatkowe podległe ministrowi właściwemu do spraw finansów publicznych

L.p.	Tytuł należności	Kwota	Dodatkowe informacje
1	Podatek dochodowy od osób prawnych	nie dotyczy	
2	Podatek od działalności gospodarczej osób fizycznych, opłacany w formie karty podatkowej	nie dotyczy	
3	Podatek od czynności cywilnoprawnych	nie dotyczy	
4	Podatek od spadków i darowizn	nie dotyczy	
5	Odsetki od nieterminowych wpłat z tytułu podatków i opłat	nie dotyczy	
6	Ogółem	0,00	

2.5 Inne informacje

3.1 Stan i struktura zatrudnienia w roku obrotowym

L.p.	Wyszczególnienie	Przeciętne zatrudnienie
1	Pracownicy administracji	3
2	Pracownicy obsługi	21
3	Pracownicy Straży Miejskiej	
4	Nauczyciele	

70W
 E. Sobon

5	Uczniowie	
6	Osoby przebywające na urloпах bezpłatnych i wychowawczych	1
7		

GŁÓWNY KSIĘGOWY

E. Soboń
Eliza Soboń

GMINNY
Ewa Sus
Ewa Sus